



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 984 143
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPEKTRA RENHOLDSPARTNER AS
Forretningsadresse: Hjulet 3
1407 VINTERBRO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Espen Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 16.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 550 648	6 742 998
Annen driftsinntekt			174 393
Sum inntekter		7 550 648	6 917 391
Kostnader			
Varekostnad		551 791	545 599
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 678 978	4 315 658
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	170 358	118 922
Annen driftskostnad	5	833 800	870 843
Sum kostnader		7 234 927	5 851 022
Driftsresultat		315 721	1 066 369
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		417	4 175
Sum finansinntekter		417	4 175
Annen rentekostnad		25 110	45 581
Sum finanskostnader		25 110	45 581
Netto finans		-24 693	-41 406
Ordinært resultat før skattekostnad		291 028	1 024 963
Skattekostnad på ordinært resultat	6	62 764	241 877
Ordinært resultat etter skattekostnad		228 264	783 086
Årsresultat		228 264	783 086
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		207 592	783 086
Annen egenkapital		20 672	
Sum overføringer og disponeringer		228 264	783 086



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg			
Skip, rigger, fly og lignende			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	563 200	456 207
Sum varige driftsmidler		563 200	456 207
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	13, 14	27 054	
Sum finansielle anleggsmidler		27 054	
Sum anleggsmidler		590 254	456 207
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 975	
Sum varer		3 975	
Fordringer			
Kundefordringer	7	102 615	353 564
Andre fordringer	13	3 944	
Sum fordringer		106 559	353 564
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 061 021	670 270
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 061 021	670 270
Sum omløpsmidler		1 171 556	1 023 834
SUM EIENDELER		1 761 809	1 480 041

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		20 672	
Udekket tap	10		207 592
Sum opptjent egenkapital		20 672	-207 592
Sum egenkapital	10	50 672	-177 592
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			22 125
Sum avsetninger for forpliktelser			22 125
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	371 866	469 180
Sum annen langsiktig gjeld		371 866	469 180
Sum langsiktig gjeld		371 866	491 305
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 115	51 475
Betalbar skatt		84 889	136 034
Skyldige offentlige avgifter		614 659	635 868
Annen kortsiktig gjeld		591 608	342 950
Sum kortsiktig gjeld		1 339 271	1 166 328
Sum gjeld		1 711 137	1 657 633
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 761 809	1 480 041



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 914286

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 984 143
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPEKTRA RENHOLDSPARTNER AS
Forretningsadresse: Hjulet 3
1407 VINTERBRO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Espen Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.09.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 918 984 143
SPEKTRA RENHOLDSPARTNER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 550 648	6 742 998
Annen driftsinntekt			174 393
Sum inntekter		7 550 648	6 917 391
Kostnader			
Varekostnad		551 791	545 599
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 678 978	4 315 658
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	170 358	118 922
Annen driftskostnad	5	833 800	870 843
Sum kostnader		7 234 927	5 851 022
Driftsresultat		315 721	1 066 369
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		417	4 175
Sum finansinntekter		417	4 175
Annen rentekostnad		25 110	45 581
Sum finanskostnader		25 110	45 581
Netto finans		-24 693	-41 406
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	62 764	241 877
Ordinært resultat etter skattekostnad		228 264	783 086
Årsresultat		228 264	783 086
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		207 592	783 086
Annen egenkapital		20 672	
Sum overføringer og disponeringer		228 264	783 086



Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		20 672	
Udekket tap	10		207 592
Sum opptjent egenkapital		20 672	-207 592
Sum egenkapital	10	50 672	-177 592
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			22 125
Sum avsetninger for forpliktelse			22 125
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	15	371 866	469 180
Sum annen langsiktig gjeld		371 866	469 180
Sum langsiktig gjeld		371 866	491 305
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 115	51 475
Betalbar skatt		84 889	136 034
Skyldige offentlige avgifter		614 659	635 868
Annen kortsiktig gjeld		591 608	342 950
Sum kortsiktig gjeld		1 339 271	1 166 328
Sum gjeld		1 711 137	1 657 633
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 761 809	1 480 041



Organisasjonsnr: 918 984 143
SPEKTRA RENHOLDSPARTNER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

13.50

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5019169.00	3789919.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	648493.00	498411.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11317.00	27327.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5678979.00	4315657.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	



L S T

R E V I S J O N

Til generalforsamlingen i
Spektra Renholdspartner AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Spektra Renholdspartner AS sitt årsregnskap som viser et overskudd kr 228 264,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap

Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget, 1410 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – E-post: post@lst.no
Organisasjonsnummer: 921 087 101 Foretaksregisteret

MEDELEM I
REVISORFORENINGEN



misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Kolbotn, 18. august 2022
LST Revisjon AS

Per Øyvind Smerkerud
statsautorisert revisor
(dette dokument signeres elektronisk)

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap

Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget, 1410 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – E-post: post@lst.no
Organisasjonsnummer: 921 087 101 Foretaksregisteret

MEDELEM I
REVISORFORENINGEN



Årsregnskap for 2021

**SPEKTRA RENHOLDSPARTNER AS
1407 VINTERBRO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2021**
SPEKTRA RENHOLDSPARTNER AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		7 550 648	6 742 998
Annen driftsinntekt		0	174 393
Sum driftsinntekter		7 550 648	6 917 391
Varekostnad		(551 791)	(545 599)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(5 678 978)	(4 315 658)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(170 358)	(118 922)
Annen driftskostnad	5	(833 800)	(870 843)
Sum driftskostnader		(7 234 927)	(5 851 022)
Driftsresultat		315 721	1 066 369
Annen renteinntekt		417	4 175
Sum finansinntekter		417	4 175
Annen rentekostnad		(25 110)	(45 581)
Sum finanskostnader		(25 110)	(45 581)
Netto finans		(24 693)	(41 406)
Ordinært resultat før skattekostnad		291 028	1 024 963
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(62 764)	(241 877)
Ordinært resultat		228 264	783 086
Årsresultat		228 264	783 086
Overføringer			
Udekket tap		207 592	783 086
Annen egenkapital		20 672	0
Sum		228 264	783 086



Balanse pr. 31. desember 2021
SPEKTRA RENHOLDSPARTNER AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	563 200	456 207
Sum varige driftsmidler		563 200	456 207
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	13, 14	27 054	0
Sum finansielle anleggsmidler		27 054	0
Sum anleggsmidler		590 254	456 207
Omløpsmidler			
Varer		3 975	0
Sum varer		3 975	0
Fordringer			
Kundefordringer	7	102 615	353 564
Andre fordringer	13	3 944	0
Sum fordringer		106 559	353 564
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 061 021	670 270
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 061 021	670 270
Sum omløpsmidler		1 171 556	1 023 834
Sum eiendeler		1 761 809	1 480 041



Balanse pr. 31. desember 2021
SPEKTRA RENHOLDSPARTNER AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		20 672	0
Udekket tap	10	0	(207 592)
Sum opptjent egenkapital		20 672	(207 592)
Sum egenkapital	10	50 672	(177 592)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	22 125
Sum avsetning for forpliktelser		0	22 125
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	11	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	371 866	469 180
Sum annen langsiktig gjeld		371 866	469 180
Sum langsiktig gjeld		371 866	491 305
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 115	51 475
Betalbar skatt		84 889	136 034
Skyldige offentlige avgifter		614 659	635 868
Annen kortsiktig gjeld		591 608	342 950
Sum kortsiktig gjeld		1 339 271	1 166 328
Sum gjeld		1 711 137	1 657 633
Sum egenkapital og gjeld		1 761 809	1 480 041

Trollåsen, 12.08.2022

Morten Berg
Styrets leder / Daglig leder

Steinar Kjær Bjørgen
Styremedlem



Noter 2021

SPEKTRA RENHOLDSPARTNER AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	5 019 169	3 789 919
Arbeidsgiveravgift	648 493	498 411
Andre ytelser / Refusjoner	11 317	27 327
Sum	5 678 979	4 315 657

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 13,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - OTP pliktig (manuell)

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Biler	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	811 500	154 669	966 169
Tilgang i året	254 042	23 309	277 351
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 065 542	177 978	1 243 520
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(570 676)	(106 990)	(677 666)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	494 866	70 988	565 854
Årets avskrivninger	108 777	61 581	170 358
Økonomisk levetid	5 ÅR	5 ÅR	
Avskrivningsplan	Linær	Linær	

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	120 300	42 315
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	120 300	42 315

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	291 028	1 024 963
+/- Permanente forskjeller	11 183	629
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	83 649	50 270
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(457 525)
Årets skattegrunnlag	385 861	618 337
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	84 889	136 034
Sum	84 889	136 034
+/- Endring i utsatt skatt	(22 125)	105 843
Skattekostnad i resultatregnskapet	62 764	241 877
Betalbar skatt i skattekostnad	84 889	136 034



Betalbar skatt i balansen	84 889	136 034
----------------------------------	---------------	----------------

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	219 086	392 983
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(116 471)	(39 419)
Netto oppførte kundefordringer	102 615	353 564

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 130 852. Skyldig skattetrekk er kr 129 639.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Anne-Mette Bjørgen	500	50,00%	Ordinære aksjer
Morten Berg (Daglig leder, Styreleder)	500	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000		(207 592)	(177 592)
Årets resultat		20 672	207 592	228 264
Egenkapital 31.12.2021	30 000	20 672	0	50 672

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	371 866	469 178
Sum	371 866	469 178

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	395 063	496 500
Sum	395 063	496 500

Av langsiktig gjeld på kr 371 866 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.
Santander og Nordea Finans har pant på kr 709 706.



Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(34 432)	(41 029)	6 597
Omløpsmidler	(39 419)	(116 471)	77 052
Andre forskjeller	174 419	0	174 419
Netto forskjeller	100 568	(157 500)	258 068
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	157 500	(157 500)
Sum midlertidige forskjeller	100 568	0	100 568
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	22 125	0	22 125

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 34 650

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 14 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 15 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	313 711
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	37 586

Mer om gjeld

Pant i løsøreregisteret lr 513.416